

KIN.430.003.001.2017

Nr ewid. 119/2017/P/17/001/KIN

Informacja  
o wynikach kontroli  
wykonania budżetu państwa w 2016 r.  
w części 18 – Budownictwo, planowanie  
i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo,  
wraz z wykonaniem planu finansowego  
Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym  
i Kartograficznym

Warszawa maj 2017 r.

---

**Misja** *Najwyższej Izby Kontroli jest dbałość o gospodarność i skuteczność w służbie publicznej dla Rzeczypospolitej Polskiej*

---

**Wizja** *Najwyższej Izby Kontroli jest cieszący się powszechnym autorytetem najwyższy organ kontroli państwowej, którego raporty będą oczekiwanym i poszukiwanym źródłem informacji dla organów władzy i społeczeństwa*

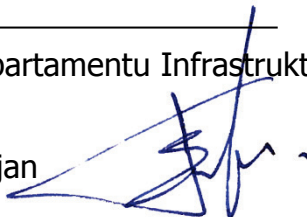
---

**Informacja  
o wynikach kontroli  
wykonania budżetu państwa w 2016 r.  
w części 18 – Budownictwo, planowanie  
i zagospodarowanie przestrzenne oraz  
mieszkalnictwo wraz z wykonaniem planu  
finansowego Funduszu Gospodarki Zasobem  
Geodezyjnym i Kartograficznym**

---

Dyrektor Departamentu Infrastruktury

Tomasz Emiljan



---

Zatwierdzam:

Krzysztof Kwiatkowski

  
Prezes  
Najwyższej Izby Kontroli

Warszawa, 18.05. 2017 r.

---

Najwyższa Izba Kontroli  
ul. Filtrowa 57  
02-056 Warszawa  
tel./fax: 22 444 50 00  
www.nik.gov.pl

## **Spis treści**

<b>I. Wprowadzenie.....</b>	<b>4</b>
<b>II. Ocena kontrolowanej działalności .....</b>	<b>7</b>
1. Ocena ogólna .....	7
2. Uwagi i wnioski.....	9
<b>III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa i budżetu środków europejskich dla części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo i planu finansowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.....</b>	<b>10</b>
1. Dochody budżetowe.....	10
2. Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich .....	11
3. Gospodarowanie środkami Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym (FGZGiK).....	16
4. Sprawozdania.....	19
5. Księgi rachunkowe.....	19
<b>IV. Informacje dodatkowe.....</b>	<b>21</b>
<b>Załączniki .....</b>	<b>22</b>

## I. Wprowadzenie

Część 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, zgodnie z art. 9a ustawy z dnia 4 września 1997 r. o działach administracji rządowej<sup>1</sup>, obejmuje sprawy: architektury, budownictwa, nadzoru architektoniczno-budowlanego, planowania i zagospodarowania przestrzennego, geodezji i kartografii, rewitalizacji, wspierania mieszkalnictwa, gospodarki nieruchomościami, w tym nieruchomościami Skarbu Państwa, infrastruktury komunalnej oraz rodzinnych ogrodów działkowych – z wyłączeniem spraw programowania i realizacji polityki regionalnej, obejmującej również politykę miejską oraz koordynację programów i działań w zakresie rewitalizacji obszarów zdegradowanych społecznie i gospodarczo, zaliczanych do działu „Rozwój regionalny”.

Na podstawie rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 17 listopada 2015 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Infrastruktury i Budownictwa<sup>2</sup> – obowiązującego od dnia 16 listopada 2015 r. – Minister Infrastruktury i Budownictwa kieruje trzema działami administracji rządowej (budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo; łączność; transport) i jest dysponentem trzech części budżetu państwa, tj. 18, 26 (Łączność) i 39 (Transport).

Dysponentem części 18 od dnia 16 listopada 2015 r. jest Minister Infrastruktury i Budownictwa. Minister ten sprawuje nadzór nad Głównym Inspektorem Nadzoru Budowlanego oraz nad Głównym Geodetą Kraju.

Główne zadania, w układzie budżetu zadaniowego, realizowane w 2016 r. w ramach funkcji 7 – Gospodarka przestrzenna, budownictwo i mieszkalnictwo, dotyczyły wspierania budownictwa, zagospodarowania przestrzennego oraz gospodarki nieruchomościami, nadzoru budowlanego, geodezji i kartografii. Ponadto, w ramach funkcji 13 – Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny, realizowane było zadanie dotyczące pomocy i integracji społecznej, poprzez wsparcie dla tworzenia mieszkań socjalnych, mieszkań chronionych, noclegowni i domów dla bezdomnych. Pozostałe zadania dysponent części 18 realizował w ramach funkcji 11 – Bezpieczeństwo zewnętrzne i nienaruszalność granic oraz funkcji 22 - Planowanie strategiczne oraz obsługa administracyjna i techniczna.

W 2016 r. budżet państwa w części 18 realizowany był przez dysponenta części oraz przez trzech dysponentów III stopnia:

- Głównego Inspektora Nadzoru Budowlanego (dalej: GINB), wykonującego zadania przy pomocy Głównego Urzędu Nadzoru Budowlanego (dalej: GUNB);
- Głównego Geodetę Kraju (dalej: GGK), wykonującego zadania przy pomocy Głównego Urzędu Geodezji i Kartografii (dalej: GUGiK);
- Ministra Infrastruktury i Budownictwa (dalej: MliB), którego zadania realizowane były przez Biuro Administracyjno-Finansowe, odpowiadające za utrzymanie ministerstwa jako urzędu obsługującego Ministra.

<sup>1</sup> Dz.U. z 2016 r. poz. 543 tj., ze zm. – w 2016 r. art. 9a ust. 8 stanowił, że dział budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo obejmuje sprawy gospodarki nieruchomościami, natomiast ust. 6 – do 30 sierpnia 2016 r. – że dział ten obejmuje sprawy rewitalizacji budownictwa.

<sup>2</sup> Dz.U. poz. 1907, ze zm.

Celem kontroli była ocena wykonania ustawy budżetowej na rok 2016<sup>3</sup> w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo. Kontrola u dysponenta części obejmowała:

- analizę porównawczą danych ujętych w rocznym sprawozdaniu budżetowym Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych;
- wykonanie wydatków budżetu państwa i budżetu środków europejskich, w tym rzeczowe efekty uzyskane w wyniku realizacji zadań finansowanych ze środków publicznych;
- prawidłowość sporządzenie rocznych sprawozdań budżetowych za rok 2016 oraz sprawozdań za IV kwartał 2016 r. w zakresie operacji finansowych;
- prowadzenie ksiąg rachunkowych w odniesieniu do rocznych sprawozdań budżetowych za 2016 r. i operacji finansowych za IV kwartał 2016 r.;
- realizację wniosków pokontrolnych sformułowanych po poprzedniej kontroli budżetowej;
- nadzór i kontrolę sprawowane przez dysponenta części budżetu państwa w trybie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych<sup>4</sup> (dalej ufp).

U dysponentów III stopnia oceniono natomiast wykonanie planów finansowych na rok 2016.

Zrealizowane w 2016 r. w części 18 dochody budżetu państwa wyniosły 95.263,4 tys. zł, w tym 94.897,1 tys. zł (99,6%) stanowiły dochody zrealizowane przez dysponenta części. Udział pozostałych dochodów w wysokości 197,5 tys. zł osiągniętych przez GUGiK oraz 168,8 tys. zł przez GUNB, stanowił ok. 0,2% dochodów w części 18. Dochody zrealizowane w 2016 r. w części 18 stanowiły 0,03% dochodów budżetu państwa ogółem.

W 2016 r. w części 18 wydatki budżetu państwa wyniosły 1.614.696,3 tys. zł, w tym 1.558.757,4 tys. zł (96,5%) stanowiły wydatki zrealizowane przez dysponenta części. Wydatki w kwocie 36.411,0 tys. zł (tj. 2,3% wydatków w części 18) zrealizowane zostały przez GUGiK, a w wysokości 19.527,9 tys. zł (tj. 1,2%) przez GUNB. Wydatki poniesione w 2016 r. w części 18, stanowiły 0,45% wydatków budżetu państwa.

Z budżetu środków europejskich wydatkowano kwotę 12.092,2 tys. zł, w tym 997,5 tys. zł (8,2%) przez dysponenta części, 11.022,6 tys. zł (91,2%) na zadania realizowane przez GUGiK oraz 72,1 tys. zł (0,6%) przez GUNB. Wydatki poniesione w 2016 r. w części 18 stanowiły 0,02% wydatków budżetu środków europejskich ogółem.

Główny Geodeta Kraju korzysta przy finansowaniu zadań również ze środków Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym (dalej: FGZGiK lub Fundusz)<sup>5</sup>, który został utworzony na podstawie ustawy z dnia 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne<sup>6</sup> (ustawa pgik). Ze środków FGZGiK finansowane są zadania związane z aktualizacją i utrzymywaniem państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego (dalej: zasobu geodezyjnego i kartograficznego), a w szczególności:

<sup>3</sup> Dz.U. poz. 278, ze zm.

<sup>4</sup> Dz.U. z 2016 r. poz. 1870, ze zm.

<sup>5</sup> Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym jest państwowym funduszem celowym, a jego dysponentem jest Główny Geodeta Kraju.

<sup>6</sup> Dz.U. z 2016 r. poz. 1629, ze zm.

- zakładanie, aktualizacja i modernizacja krajowego systemu informacji o terenie, map topograficznych i tematycznych, osnów geodezyjnych, mapy zasadniczej, geodezyjnej ewidencji sieci i uzbrojenia terenu oraz ewidencji gruntów i budynków;
- zakup urządzeń i wyposażenia lokali niezbędnych do prowadzenia zasobu;
- informatyzacja zasobu, w tym zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania;
- podnoszenie kwalifikacji pracowników Służby Geodezyjnej i Kartograficznej zatrudnionych w związku z prowadzeniem zasobu geodezyjnego i kartograficznego poprzez pokrywanie kosztów szkoleń, narad i konferencji w zakresie udostępniania, aktualizacji, utrzymywania i rozwoju tego zasobu;
- opracowanie, drukowanie oraz dystrybucja standardów i instrukcji technicznych, a także materiałów informacyjnych dotyczących zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz upowszechnianie informacji o zasobie;
- działalność wydawnicza Służby Geodezyjnej i Kartograficznej.

Zgodnie z ustawą pgik, ze środków FGZGiK finansuje się także koszty przeprowadzania:

- postępowania kwalifikacyjnego dla osób ubiegających się o nadanie uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii oraz koszty druku i dystrybucji dziennika praktyki zawodowej;
- testu umiejętności w postępowaniu w sprawie uznania kwalifikacji do wykonywania zawodów regulowanych w dziedzinie geodezji i kartografii.

Zakres kontroli Funduszu obejmował:

- wykonanie planu przychodów i kosztów oraz efekty realizowanych zadań, w tym stopień ich realizacji,
- gospodarowanie wolnymi środkami funduszu celowego,
- prawidłowość sporządzenie rocznych sprawozdań budżetowych za rok 2016 oraz sprawozdań za IV kwartał 2016 r. w zakresie operacji finansowych;
- realizację wniosków pokontrolnych sformułowanych po poprzedniej kontroli budżetowej.

Zrealizowane w 2016 r. przychody Funduszu wyniosły 6.695,0 tys. zł, a poniesione koszty – 6.629,0 tys. zł.

Stan Funduszu na dzień 31 grudnia 2016 r. wyniósł 8.645,0 tys. zł i był o 66,0 tys. zł (0,7%) wyższy od stanu na początek roku.

Kontrole zostały przeprowadzone na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli<sup>7</sup>.

---

<sup>7</sup> Dz.U. z 2017 r. poz. 524.

## II. Ocena kontrolowanej działalności

### 1. Ocena ogólna<sup>8</sup>

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wykonanie budżetu państwa w 2016 r., w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo.

W wyniku szczegółowego badania<sup>9</sup> 23,6% (tj. 380.359,4 tys. zł) zrealizowanych w części 18 wydatków budżetu państwa i 25,1% (tj. 3.040,0 tys. zł) wydatków budżetu środków europejskich stwierdzono, że zostały one poniesione z zachowaniem zasad gospodarowania środkami publicznymi określonych w ufp i aktach wykonawczych. Nie stwierdzono niecelowego lub niegospodarnego wydatkowania środków publicznych.

Pozytywną ocenę uzasadnia także fakt, że w rezultacie wydatkowania środków osiągnięto cele prowadzonej działalności, zaplanowane w układzie zadaniowym wydatków w części 18.

Najwyższa Izba Kontroli opiniuje pozytywnie sporządzanie łącznych sprawozdań za 2016 r. przez dysponenta części 18 i sprawozdań jednostkowych MliB oraz pozostałych dysponentów III stopnia:

- o stanie środków na rachunkach bankowych państwowych jednostek budżetowych (Rb-23);
- z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27);
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa (Rb-28);
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa w zakresie programów realizowanych ze środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 Programy);
- z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 UE);
- z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (Rb-BZ1);
- w zakresie operacji finansowych za IV kwartał 2016 r., tj. o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

Sprawozdania łączne zostały sporządzone przez dysponenta części 18 na podstawie sprawozdań jednostkowych (własnych i podległych jednostek). Kwoty wykazane w sprawozdaniach jednostkowych były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

Przyjęty system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny kontrolę prawidłowości sporządzonych sprawozdań budżetowych, w tym z budżetu środków europejskich, sprawozdań w zakresie operacji finansowych, z uwzględnieniem sprawozdań dysponentów III stopnia. Wyżej

<sup>8</sup> W kontroli wykonania budżetu państwa w 2016 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku gdy nie zostały spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej ani dla oceny negatywnej, stosuje się ocenę opisową.

<sup>9</sup> W Ministerstwie i w jednostkach podległych.

wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

Księgi rachunkowe były prowadzone rzetelnie i obejmowały zapisy dotyczące dochodów i wydatków oraz związanych z nimi należności i zobowiązań.

Dysponent części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, prawidłowo sprawował nadzór i kontrolę nad wykonaniem budżetu.

Ujawnione w toku kontroli NIK nieprawidłowości nie miały wpływu na realizację budżetu w części 18 i polegały na:

- wykazaniu, na koncie 290 - „Odpisy aktualizujące należności na dzień 1 stycznia 2016 r. i na dzień 31 grudnia 2016 r. dla części 18 salda ujemnego. Wynikało to, z problemu technicznego programu Qurum (z jego ustawień systemowych), skutkującego tym, że na koncie 290 mylnie przedstawione jest saldo po stronie Wn z minusem zamiast po stronie MA z plusem;
- nierzetelnym udokumentowaniu przeprowadzenia inwentaryzacji przez dysponenta części 18.

Najwyższa Izba Kontroli oceniła również pozytywnie wykonanie planu finansowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

W wyniku kontroli 19,0% (1.259,2 tys. zł) kosztów Funduszu stwierdzono, że zostały one poniesione na realizację zadań ustawowych, z zachowaniem zasad gospodarowania środkami publicznymi określonych w upf i aktach wykonawczych. Nie stwierdzono niecelowego lub niegospodarnego wydatkowania tych środków. W rezultacie wydatkowania środków osiągnięto cele prowadzonej działalności zaplanowane w planie rzeczowo-finansowym FGZGiK.

Pozytywną ocenę uzasadnia także fakt, że prawidłowo realizowano przychody oraz gospodarowano wolnymi środkami FGZGiK.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdania za 2016 r. z wykonania planu finansowego Funduszu oraz sprawozdania za IV kwartał 2016 r. w zakresie operacji finansowych. Sprawozdania zostały sporządzone prawidłowo, na podstawie danych wynikających z ewidencji księgowej. System kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny kontrolę prawidłowości sporządzonych sprawozdań. Sprawozdania przekazują prawdziwy obraz przychodów i kosztów, a także należności i zobowiązań oraz stanu Funduszu na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Sprawozdania zostały sporządzone terminowo, stosownie do przepisów rozporządzeń Ministra Finansów w sprawie: sprawozdawczości budżetowej, sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych, a także sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym<sup>10</sup>.

*Kalkulacja oceny ogólnej wykonania budżetu państwa w części 18 przedstawiona została w załączniku nr 5 niniejszej informacji, a wykonania planu finansowego FGZGiK - w załączniku nr 5a.*

---

<sup>10</sup> Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2014 r. poz. 1015, ze zm.), rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. z 2010 r. poz. 1773) oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej w układzie zadaniowym (Dz.U. Nr 298, poz. 1766).



## **2. Uwagi i wnioski**

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami w funkcjonowaniu systemu informatycznego Quorum w module F-K oraz w dokumentowaniu inwentaryzacji, NIK dostrzega potrzebę dokonania stosownych zmian w sposobie dokumentowania przeprowadzanej inwentaryzacji składników aktywów i pasywów dysponenta części, w celu doprowadzenia do zgodności z obowiązującym w Ministerstwie Infrastruktury i Budownictwa zarządzeniem w sprawie instrukcji inwentaryzacyjnej.

Ponadto, NIK zwraca uwagę, że podejmowanie decyzji o zablokowaniu wydatków budżetu państwa w ostatnich dniach roku budżetowego jest bezcelowe ze względu na brak możliwości wykorzystania zablokowanych środków na realizację innych zadań.

### **III. Wyniki kontroli wykonania budżetu państwa i budżetu środków europejskich dla części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo i planu finansowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym**

#### **1. Dochody budżetowe**

Zrealizowane w 2016 r. dochody w części 18 wyniosły 95.263,4 tys. zł i były wyższe o 14.401,4 tys. zł (17,8%) od kwoty planowanej (80.862,0 tys. zł) w ustawie budżetowej na rok 2016. W porównaniu do 2015 r. wykonane dochody były niższe o 12 515 tys. zł (11,6%).

Dochody pochodziły głównie z wpłat banków w wysokości:

- 14.892,9 tys. zł z tytułu dokonywanych przez kredytobiorców zwrotów nominalnych kwot umorzeń kredytów mieszkaniowych, (rozdział 70014 – Umorzenie kredytów mieszkaniowych);
- 77.858,6 tys. zł w związku dokonywanymi przez kredytobiorców spłatami zadłużenia z tytułu odsetek od kredytów mieszkaniowych, przejściowo wykupionych ze środków budżetu państwa (rozdział 70017 – Wykup odsetek od kredytów mieszkaniowych).

Według stanu na dzień 31 grudnia 2016 r., zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych, w części 18 wystąpiły należności pozostałe do zapłaty w kwocie 21.503,1 tys. zł, które były niższe o 8.063,8 tys. zł w porównaniu do stanu na koniec grudnia 2015 r. (29.566,9 tys. zł).

Zaległości według stanu na 31 grudnia 2016 r. wyniosły 3.465,5 tys. zł i były niższe o 8.598,6 tys. zł od zaległości na koniec 2015 r. Dotyczyły one głównie: pożyczek udzielonych z Funduszu Rozwoju Budownictwa Mieszkaniowego oraz odsetek od tych pożyczek, należności przejętych po zlikwidowanym Zakładzie Badawczo-Doświadczalnym Gospodarki Komunalnej w Katowicach, a także nieuregulowanych faktur za najem pomieszczeń wraz z mediami.

Wykonany został wniosek pokontrolny NIK z kontroli wykonania budżetu państwa w 2015 r., dotyczący działań w celu odzyskania należności wymagalnych stanowiących wierzytelności Skarbu Państwa. W wyniku prowadzonej windykacji w 2016 r. odzyskano kwotę 85,4 tys. zł.

Dysponent części sprawował nadzór nad działaniami podejmowanymi przez dysponentów podległych w zakresie egzekucji zaległości poprzez analizę sprawozdań budżetowych oraz kwartalnych informacji sporządzanych przez poszczególnych dysponentów na temat podejmowanych czynności w celu odzyskania zaległości budżetowych. Zmniejszenie kwoty zaległości w stosunku do stanu na 31 grudnia 2015 r. nastąpiło również w wyniku:

- umorzenia należności na podstawie oświadczeń Ministra<sup>11</sup> o 1.046,3 tys. zł;
- ewidencji na konta niewliczane do sprawozdań budżetowych, należności budżetowych pochodzących od podmiotów, które uznaje się za wykreślone z właściwych rejestrów<sup>12</sup> o 6.179,3 tys. zł.

*Dane dotyczące dochodów budżetowych przedstawiono w załączniku nr 1 do niniejszej informacji.*

<sup>11</sup> Na podstawie art. 55 w związku z art. 56 ust. 1 pkt 2 oraz art. 58 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 tj., ze zm.).

<sup>12</sup> Na podstawie art. 20 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 tj., ze zm.).

## 2. Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich

### 2.1. Wydatki budżetu państwa

W ustawie budżetowej na rok 2016 limity wydatków budżetu państwa w części 18 zostały zaplanowane w wysokości 917.001,0 tys. zł. Zaplanowane kwoty w trakcie roku zostały zwiększone, łącznie o kwotę 732.257,4 tys. zł, 17 decyzjami Ministra Finansów o środki z części 83 – Rezerwy celowe (731.344,5 tys. zł), dwiema decyzjami Ministra Finansów i rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów<sup>13</sup> o środki z części 34 – Rozwój regionalny (906,2 tys. zł) oraz jedną decyzją Ministra Finansów o środki z części 39 – Transport (6,9 tys. zł). Środki te były przekazywane z przeznaczeniem na:

- realizację programu sfinansowania wypłat z Funduszu Dopłat dla wsparcia nabywców mieszkań lub domów jednorodzinnych – Mieszkanie dla Młodych (dalej: MdM) w kwocie 730.000,0 tys. zł;
- sfinansowanie dodatków w służbie cywilnej w kwocie 27,6 tys. zł;
- sfinansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla członków korpusu służby cywilnej w wysokości 120,3 tys. zł;
- współfinansowanie projektów UE w wysokości 902.691,1 tys. zł;

Plan wydatków po zmianach wyniósł zatem 1.649.258,4 tys. zł.

Dysponent części 18 podjął w 2016 r. dwie decyzje o blokadzie wydatków na łączną kwotę 3.048,7 tys. zł, co stanowiło ok. 0,2% kwoty limitu wydatków ogółem. Blokada wydatków na kwotę 2.698,0 tys. zł<sup>14</sup>, wynikała m.in. z niższych niż planowano: kosztów postępowań arbitrażowych, wydatków na funkcjonowanie Państwowej Komisji Kwalifikacyjnej, wydatków na wynagrodzenia dla członków Komisji Odpowiedzialności Zawodowej oraz z tytułu zniesienia Komisji Kodyfikacyjnej Prawa Budowlanego. Pozostała kwota zablokowanych środków, tj. 350,8 tys. zł, dotyczyła zadań Głównego Urzędu Nadzoru Budowlanego (78,5 tys. zł) oraz Głównego Urzędu Geodezji i Kartografii (272,2 tys. zł) i wynikała z decyzji Ministra z dnia 29 grudnia 2016 r., która ze względu na termin jej wydania była bezcelowa.

Zrealizowane w części 18 wydatki wyniosły 1.614.696,3 tys. zł, co stanowiło 97,9% planu po zmianach. W porównaniu do wykonania w 2015 r. były one wyższe o 204.634,4 tys. zł, tj. o 14,5%. Wzrost wydatków w części 18 w porównaniu do 2015 r. wynikał głównie z przekazania kwoty wyższej o 261.188,0 tys. zł na program „Mieszkanie dla Młodych”<sup>15</sup>.

Wydatki skoncentrowane były w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa (stanowiły 94,3% wydatków ogółem w części 18) i zrealizowane zostały w wysokości 1.523.260,8 tys. zł, tj. 98,1% planu po zmianach.

Wydatki na zadania realizowane przez dysponenta III stopnia, odpowiadającego za utrzymanie urzędu obsługującego Ministra, zostały zaplanowane w wysokości 36.367,0 tys. zł, a w wyniku decyzji dysponenta części kwota ta uległa zwiększeniu i wyniosła 41.195,7 tys. zł. Wykonanie wydatków w 2016 r. wyniosło 37.346,9 tys. zł, co stanowiło 90,7% planu po zmianach.

<sup>13</sup> Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 października 2016 r. w sprawie przeniesienia planowanych wydatków budżetowych, w tym wynagrodzeń, określonych w ustawie budżetowej na 2016 r. (Dz.U. z 2016 r. poz. 1785).

<sup>14</sup> Decyzja MliB z dnia 25 listopada 2016 r.

<sup>15</sup> Program dopłat do kosztów nabycia pierwszego mieszkania przez ludzi młodych na podstawie ustawy z dnia 27 września 2013 r. o pomocy państwa w nabyciu pierwszego mieszkania przez młodych ludzi (Dz.U. z 2015 r. poz. 1865, ze zm.).

Szczegółowym badaniem objęto realizację wydatków budżetu państwa w kwocie 8.618,4 tys. zł, tj. 23,1% wydatków dysponenta III stopnia (MliB). Próba została wylosowana metodą monetarną (MUS<sup>16</sup>). Badaniem objęto 95 zapisów księgowych odzwierciedlających operacje finansowe na ww. kwotę, w tym 7 zapisów w grupie wydatków majątkowych (636,1 tys. zł) oraz 88 zapisów w grupie wydatków bieżących pozapłacowych (7.982,3 tys. zł).

Stwierdzono, że wydatków dokonywano zgodnie z planem finansowym, na zakupy i usługi służące realizacji celów jednostki oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami. W próbie wydatków zbadano dwa zakupy dokonane w trybie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych<sup>17</sup> (pzp), jeden w trybie zamówienia z wolnej ręki, a drugi w trybie przetargu nieograniczonego, na łączną kwotę 549,9 tys. zł, stanowiącą 21,1% kwoty wydatków poniesionych na zamówienia publiczne w 2016 r. (2.600,0 tys. zł). Zostały one zbadane pod kątem prawidłowości wyboru trybów udzielania zamówień publicznych oraz ich realizacji zgodnie z przepisami ustawy. Dodatkowo zbadano jedno postępowanie (zakup na kwotę 90,0 tys. zł), które na podstawie art. 4 ust. 8 pzp zostało wyłączone spod stosowania przepisów pzp. W powyższych postępowaniach nie stwierdzono nieprawidłowości.

Zobowiązania budżetu państwa w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, na koniec 2016 r. wyniosły 18.611,5 tys. zł i były niższe od kwoty zobowiązań na koniec 2015 r. o 757,4 tys. zł. Na koniec 2016 r. w części 18 budżetu państwa nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

*Dane dotyczące wydatków budżetowych przedstawiono w załączniku nr 2 do niniejszej informacji.*

### **Dotacje budżetowe**

W ustawie budżetowej na 2016 r limit wydatków na dotacje, w części 18 określono w wysokości 817.400,0 tys. zł. Kwotę tę zwiększono w trakcie roku do 1.546.979,4 tys. zł, która stanowiła 93,8% limitu wszystkich wydatków. Wydatki na dotacje zostały zrealizowane w wysokości 1.518.365,9 tys. zł, tj. w 98,2%, z czego:

- 1.221.831,1 tys. zł przekazano do BGK na dofinansowanie Funduszu Dopłat (rozdział 70022 – Fundusz Dopłat), z przeznaczeniem na: dopłaty do oprocentowania preferencyjnych kredytów mieszkaniowych (tzw. „Rodzina na Swoim”)<sup>18</sup>, pomoc państwa dla gmin, związków międzygminnych, powiatów oraz organizacji pożytku publicznego w tworzeniu lokali socjalnych, mieszkań chronionych, noclegowni i domów dla bezdomnych<sup>19</sup> oraz realizację programu dopłat do kosztów nabycia pierwszego mieszkania przez młodych ludzi („Mieszkanie dla młodych”);
- 212.787,7 tys. zł (rozdział 70015 – Refundacja premii gwarancyjnych oraz premii za systematyczne oszczędzanie) przekazano bankom<sup>20</sup> na refundację premii gwarancyjnych oraz premii za systematyczne oszczędzanie;

<sup>16</sup> Z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wartości.

<sup>17</sup> Dz. U. z 2015 r. poz. 2164, ze zm.

<sup>18</sup> Zadanie wynikające z ustawy z dnia 8 września 2006 r. o finansowym wsparciu rodzin i innych osób w nabywaniu własnego mieszkania (Dz. U. z 2012 r. poz. 90, ze zm.).

<sup>19</sup> Na podstawie ustawy z dnia 8 grudnia 2006 r. o finansowym wsparciu tworzenia lokali socjalnych, mieszkań chronionych, noclegowni i domów dla bezdomnych (Dz. U. z 2015 r. poz. 833, ze zm.).

<sup>20</sup> Tj. PKO BP SA, BPS SA, SGB Bank SA i PEKAO SA.

- 50.000 tys. zł przeznaczono na zasilenie Funduszu Termomodernizacji i Remontów (rozdział 70020 – Fundusz Termomodernizacji i Remontów) w BGK;
- 33.728,2 tys. zł przekazano na wykup odsetek od kredytów mieszkaniowych (rozdział 70017 – Wykup odsetek od kredytów mieszkaniowych).

U dysponenta części kontrolą objęto terminowość wypłat oraz rozliczeń wybranych w sposób celowy dotacji na łączną kwotę 353.570,3 tys. zł (tj. 23,3% ogólnej kwoty dotacji w części 18). Stwierdzono, że przekazywanie i rozliczenie dotacji następowało zgodnie z zasadami określonymi w upf i w innych obowiązujących przepisach.

### **Świadczenia na rzecz osób fizycznych**

W 2016 r. wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły 388,2 tys. zł, tj. 0,02% wszystkich wydatków oraz 78,3% planu po zmianach i były niższe w porównaniu do 2015 r. o 23,5 tys. zł. Wydatki te dotyczyły m.in.: refundacji studiów oraz kursów językowych, wypłaty świadczeń przysługujących pracownikom z tytułu wygaśnięcia stosunku pracy, wypłaty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy oraz świadczeń rzeczowych wynikających z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy.

### **Wydatki bieżące jednostek budżetowych**

Wydatki bieżące jednostek budżetowych w 2016 r. w części 18 wyniosły 94.374,9 tys. zł i stanowiły 5,8% wszystkich wydatków w tej części oraz 94,4% planu po zmianach. Były one wyższe od analogicznych wydatków w 2015 r. o 46.029,9 tys. zł, tj. o 94,6%. Wzrost wydatków bieżących spowodowany był przede wszystkim włączeniem Głównego Urzędu Geodezji i Kartografii do części 18 oraz wzrostem wydatków na współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej. Najwyższą pozycję w tej grupie wydatków (46,0%) stanowiły wynagrodzenia zrealizowane w wysokości 43.416 tys. zł. Wydatki na wynagrodzenia wzrosły w stosunku do 2015 r. o 14.580 tys. zł.

Według kwartalnego sprawozdania Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach. Przeciętne miesięczne wynagrodzenie<sup>21</sup> w 2016 r. w części 18 wyniosło 6.852 zł i w porównaniu z 2015 r. było wyższe o 610 zł. Przeciętne zatrudnienie w 2016 r. w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 528 osób i było – w porównaniu do 2015 r. – wyższe o 143 osoby.

*Dane o zatrudnieniu i wynagrodzeniach przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 3 do niniejszej informacji.*

### **Wydatki majątkowe**

W ustawie budżetowej na 2016 r., w ramach części 18, limit wydatków majątkowych określono w wysokości 1.514,9 tys. zł. Kwotę tę, zgodnie z obowiązującymi zasadami, zwiększono w trakcie roku do 1.793,9 tys. zł. Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w wysokości 1.567,3 tys. zł, tj. w 87,4% planu po zmianach. Wydatki majątkowe w 2016 r. były wyższe od wydatków w tej grupie w stosunku do 2015 r. o 52,4 tys. zł. Przyczyną niewykonania w pełni planu wydatków w tej grupie było przede wszystkim ograniczenie zakupów inwestycyjnych z powodu zmian organizacyjno-prawnych<sup>22</sup>.

<sup>21</sup> Według kwartalnego sprawozdania Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach.

<sup>22</sup> Założenia i szacunki wzięte pod uwagę przy planowaniu budżetu na 2016 r. przez byłe Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju, po utworzeniu Ministerstwa Infrastruktury i Budownictwa, niejednokrotnie okazywały się niezgodne z aktualnymi potrzebami jednostki.

Dysponent III stopnia (MliB) zrealizował wydatki majątkowe w wysokości 37.346,9 tys. zł, co stanowiło 90,7% planu po zmianach.

## 2.2. Wydatki budżetu środków europejskich

W 2016 r. w części 18 zrealizowano wydatki budżetu środków europejskich w kwocie 12.092,0 tys. zł, co stanowiło 83,2% planu po zmianach. Wydatki dysponenta części z tego źródła wyniosły 997,5 tys. zł z przeznaczeniem na realizację projektów:

- *Uruchomienie systemu rejestrów w obszarze charakterystyki energetycznej budynków oraz pn. Wzmocnienie potencjału legislacyjnego w obszarze procesu inwestycyjno-budowlanego, opracowanie praktycznego informatora dla inwestorów w zakresie prawa budowlanego, programy szkoleniowe i publikacje dla planistów przestrzennych.*

Szczegółowej kontroli poddano wydatki budżetu środków europejskich zrealizowane przez Ministerstwo w kwocie 473,2 tys. zł, co stanowiło 3,9% wydatków budżetu środków europejskich w części 18. Doboru próby dokonano w sposób celowy. Skontrolowane wydatki zrealizowano prawidłowo, do wysokości określonej w planie finansowym. Zostały one przeznaczone na cele lub zadania określone w umowach o dofinansowanie.

Pozostałe wydatki budżetu środków europejskich w części 18 zostały zrealizowane przez Główny Urząd Geodezji i Kartografii w kwocie 11.023,0 tys. zł<sup>23</sup>, oraz Główny Urząd Nadzoru Budowlanego w kwocie 72,0 tys. zł<sup>24</sup>.

Niepełne wykonanie planu wydatków budżetu środków europejskich było związane w znacznym stopniu z realizacją projektów przez GUGiK w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa i wynikało m.in. z niższych niż zaplanowano wydatków na wynagrodzenia zespołów projektowych, Partnera Projektu<sup>25</sup> oraz niezakończonych postępowań rekrutacyjnych, a także mniejszego zapotrzebowania na usługi doradcze. Ponadto przyczyną niepełnego wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich był brak pozytywnych odbiorów niektórych prac w zakresie opracowania cyfrowych arkuszy mapy topograficznej.

*Dane dotyczące wydatków budżetu środków europejskich przedstawiono w załączniku nr 4 do niniejszej informacji.*

<sup>23</sup> Z przeznaczeniem m.in. na: Centrum Analiz Przestrzennych Administracji Publicznej (CAPAP), Krajową bazę danych geodezyjnej ewidencji sieci uzbrojenia terenu (K-GESUT) oraz Budowę Zintegrowanego Systemu Informacji o Nieruchomościach – Faza II (ZSIN) w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa; organizację i przeprowadzenie szkoleń z zakresu korzystania z Modułu SDI oraz aplikacji do prowadzenia ewidencji miejscowości, ulic i adresów dla pracowników administracji publicznej w ramach Programu pomoc Techniczna 2014-2020; „Model bazy danych przestrzennych dotyczących środowiska przyrodniczego wraz z systemem zarządzania w aspekcie kartograficznych opracowań tematycznych” w ramach Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014; „European Location Framework” w ramach Programu na Rzecz Wspierania Polityki Dotyczącej Technologii Informacyjnych i Komunikacyjnych; podnoszenie kompetencji cyfrowych e-administracji – programy szkoleniowe i publikacje dla użytkowników infrastruktury informacji przestrzennej – I etap, w ramach Programu Operacyjnego Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014-2020.

<sup>24</sup> Z przeznaczeniem na finansowanie projektu pn. „Powszechny dostęp do rejestru wniosków i decyzji o pozwoleniu na budowę oraz utworzenie internetowego serwisu informacyjnego GUNB” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza, Edukacja, Rozwój 201-2020.

<sup>25</sup> Centralny Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej

### 2.3. Efekty rzeczowe prowadzonej działalności

W 2016 r. w części 18 wydatki budżetu państwa realizowane były głównie w ramach funkcji 7. – Gospodarka przestrzenna, budownictwo i mieszkalnictwo oraz funkcji 13. – Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny. Wydatki w ramach tych funkcji wyniosły 1.597.977,9 tys. zł, tj. 99,0% łącznych wydatków budżetu państwa w części 18.

Wsparcie z budżetu państwa dotyczące mieszkań użytkowanych na podstawie tytułu własności, dotyczyło programów „Rodzina na Swoim”(dalej: RnS) oraz „Mieszkanie dla Młodych”(dalej: MdM). I tak, w ramach finansowego wsparcia rodzin w nabywaniu własnego mieszkania, w całym okresie funkcjonowania RnS<sup>26</sup>, do dnia 31 grudnia 2016 r. banki udzieliły łącznie 192.122 kredyty dla których zostały spełnione warunki uprawniające do wystąpienia o dopłaty. Dopłaty zostały naliczone dla 172.342 kredytów preferencyjnych. Łączna kwota dopłat przekazanych bankom w 2016 r. wyniosła 407.978,07 tys. zł. Od początku realizacji programu MdM według stanu na dzień 31 grudnia 2016 r. dofinansowano 58.028 wkładów własnych na łączną kwotę ponad 1.425.900 tys. zł – średnio 24.572,62 zł na jeden wkład.

W budownictwie mieszkaniowym interwencyjnym, przeznaczonym dla osób znajdujących się w szczególnej sytuacji mieszkaniowej, środki w wysokości 136.900,0 tys. zł zostały przeznaczone na wsparcie gmin przy budowie mieszkań socjalnych (komunalnych), tworzenie noclegowni i domów dla bezdomnych oraz budowę mieszkań chronionych. W 2016 r. zakwalifikowano 208 wniosków na utworzenie 3.313 lokali mieszkalnych oraz 49 miejsc noclegowych. Ponadto, przeznaczono środki na poprawę stanu technicznego budynków w formie termomodernizacji i remontów.

Środki z Funduszu Termomodernizacji i Remontów zostały przeznaczone na poprawę stanu technicznego istniejących budynków. W 2016 r. wypłacono premie termomodernizacyjne, remontowe i kompensacyjne na łączną kwotę 50.000,0 tys. zł, co stanowiło 100% planu po zmianach. W wyniku wydatkowania tej kwoty przyznano 1.697 premii termomodernizacyjnych, 687 remontowych oraz 246 premii kompensacyjnych.

Środki z budżetu państwa wykorzystano również na wywiązywanie się ze zobowiązań państwa z początku lat dziewięćdziesiątych, tj. sprzed ponad 20 lat. Wydatki z tytułu kredytów tzw. „starego portfela” obejmowały wykup przez budżet państwa odsetek od kredytów zaciągniętych do końca maja 1992 r., głównie przez spółdzielnie mieszkaniowe na budowę lokali mieszkalnych, natomiast wydatki z tytułu refundacji bankom wypłaconych premii gwarancyjnych dotyczyły realizacji przez właścicieli książeczek mieszkaniowych, wystawionych do dnia 23 października 1990 r.<sup>27</sup>, głównie na zakup lokalu mieszkalnego i na cele remontowe zajmowanego lokalu. Wydatki na powyższe zobowiązania poniesione zostały głównie na:

- zmniejszenie „liczby zadłużonych mieszkań” w wyniku wykupu odsetek od kredytów mieszkaniowych (do końca 2016 r. zmniejszono liczbę zadłużonych mieszkań do 49.800 przy planie ich ograniczenia do 49.100);

<sup>26</sup> Kredyty były udzielane w latach 2007-2013.

<sup>27</sup> Jeden z celów określonych ustawą z dnia 30 listopada 1995 r. o pomocy państwa w spłacie niektórych kredytów mieszkaniowych, udzielaniu premii gwarancyjnych oraz refundacji bankom wypłaconych premii gwarancyjnych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1779).

- refundację bankom wypłacanych premii gwarancyjnych – w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. zlikwidowanych zostało łącznie 24.041 książeczek mieszkaniowych z prawem do premii gwarancyjnej.

### **3. Gospodarowanie środkami Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym (FGZGiK)**

#### **3.1. Wykonanie planu przychodów**

W planie finansowym FGZGiK, na rok 2016, przychody zostały określone w kwocie 5.830,0 tys. zł. Zrealizowane przychody wyniosły 6.695,0 tys. zł i były wyższe o 15,0% od kwoty planowanej. Przychody Funduszu pochodziły głównie z opłat za: udostępnianie zbiorów danych oraz innych materiałów z zasobu centralnego oraz czynności urzędowe związane z prowadzeniem zasobu, udostępnianie materiałów należących do centralnego zasobu geodezyjnego i kartograficznego przez starostów i marszałków województw, a także z opłat za korzystanie z usług teleinformatycznych systemu ASG-EUPOS, przeprowadzanie postępowania kwalifikacyjnego dla osób ubiegających się o nadanie uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii oraz wydawanie dzienników praktyk zawodowych oraz przeprowadzanie testów w postępowaniu w sprawie uznania kwalifikacji do wykonywania uprawnień zawodowych w zakresie geodezji i kartografii. Fundusz obsługiwany jest przez pracowników GUGiK. W porównaniu do 2015 r. osiągnięte przychody w 2016 r. były niższe o 4,0%.

Na koniec 2016 r., zgodnie ze sprawozdaniem Rb-40, należności Funduszu wyniosły 34,0 tys. zł. Największą pozycją była należność od Centralnego Ośrodka Dokumentacji Geograficznej i Kartograficznej (CODGiK) w kwocie 28,2 tys. zł z tytułu opłaty licencyjnej za umożliwienie dostępu do usług systemu ASG-EUPOS. W porównaniu do stanu na koniec 2015 r. należności ogółem były wyższe o 8,0 tys. zł.

W 2016 r. nie wystąpiły należności przeterminowane oraz nie udzielano ulg w spłacie należności.

#### **3.2. Wykonanie planu kosztów i efekty działalności**

Plan finansowy Funduszu, ujęty w ustawie budżetowej na 2016 r., obejmował koszty w kwocie 9.987,0 tys. zł, tj. o 1.614,0 tys. zł (o 16,2%) wyższej niż w 2015 roku. W 2016 r. koszty wyniosły 6.629,0 tys. zł i były niższe o 34,0% od kosztów planowanych. Przyczyną tego było m.in. przesunięcie terminów realizacji etapów nr 2 i 3 umowy o „Wsparcie wykonania prac związanych z okresową weryfikacją państwowego rejestru granic i powierzchni jednostek podziałów terytorialnych kraju” z 2016 r. na 2017 r. z powodu opóźnienia w przekazaniu źródłowych informacji przez dysponentów danych (m.in. starostwa powiatowe i urzędy gmin). W porównaniu do 2015 r. koszty były wyższe o 0,3%.

Szczegółowym badaniem objęto koszty w łącznej kwocie 1.259,2 tys. zł, tj. 19,0% poniesionych w roku 2016 kosztów Funduszu. Doboru próby dokonano w sposób celowy<sup>28</sup>. W wyniku przeprowadzonych badań stwierdzono, że koszty ponoszono zgodnie z planem finansowym, w ramach realizacji ustawowych zadań Funduszu oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie wyboru trybów udzielania zamówień publicznych oraz udzielania zamówień z wyłączeniem stosowania ustawy pzp.

<sup>28</sup> Do szczegółowego badania wybrano wszystkie wydatki inwestycyjne w kwocie 1.150,3 tys. zł oraz dwa wydatki na: „Świadczenie usług związanych z rozbudową Krajowego Systemu Zarządzania Bazą Danych Obiektów Topograficznych” i „Opracowanie dokumentacji na dostosowanie pomieszczeń dla serwerowni”.



Szczegółowemu badaniu poddano trzy postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o łącznej wartości 1.256,7 tys. zł, w wyniku których w 2016 r. wydatkowano kwotę 1.026,1 tys. zł. Badaniem objęto:

- postępowanie przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego na „Dostawę sprzętu GNSS na potrzeby modernizacji ASG-EUPOS”;
- zamówienie z wolnej ręki na „Świadczenie usług związanych z rozbudową Krajowego Systemu Zarządzania Bazą Obiektów Topograficznych”;
- zamówienie które zostało wyłączone spod stosowania przepisów pzp na podstawie art. 4 ust. 8 na „Świadczenie usługi asysty technicznej dla oprogramowania systemu PZGiK”.

W działalności FGZGiK dotyczącej udzielania zamówień publicznych stwierdzono nieprawidłowość formalną, która nie miała wpływu na wykonanie planu kosztów. Nieprawidłowość ta polegała na skierowaniu zaproszenia do jednego wykonawcy bez wymaganego<sup>29</sup> uzasadnienia wniosku o wyrażenie zgody na wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, do którego nie stosuje się przepisów ustawy pzp (art. 4 pkt 8). Powyższa firma była wykonawcą systemu PZGiK i ze względu na bardzo krótki czas na wykonanie złożonych rekonfiguracji tego systemu, wyłonienie innego wykonawcy narażałoby zamawiającego na ryzyko niezrealizowania zamówienia.

Na realizację zadań wynikających z ustawy pgik,. Fundusz poniósł w 2016 r. koszty w wysokości:

- 2.281,0 tys. zł, co stanowiło 72,0% planu (3.183,0 tys. zł) na zakładanie, aktualizację i modernizację: krajowego systemu informacji o terenie, map topograficznych i tematycznych, osnów geodezyjnych, mapy zasadniczej, geodezyjnej ewidencji sieci i uzbrojenia terenu, ewidencji gruntów i budynków – niższe niż planowano koszty realizacji zadania wynikały m.in. z: przesunięcia z 2016 r. na 2017 r. terminu realizacji etapu nr 2 i 3 przywołanej umowy o „Wsparcie wykonania prac związanych z okresową weryfikacją państwowego rejestru granic i powierzchni jednostek podziałów terytorialnych kraju”, z powodu opóźnienia w przekazaniu źródłowych informacji przez dysponentów danych (m.in. starostwa powiatowe i urzędy gmin);
- 3.845,0 tys. zł, co stanowiło 64,0% planu (6.034 tys. zł) na informatyzację zasobu, w tym na zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania. na informatyzację zasobu geodezyjnego i kartograficznego, w tym na zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania – niższe niż planowano koszty realizacji zadania wynikały z tego, iż część umowy na wykonanie zmian związanych z rozwojem i administracją Uniwersalnego Modułu Mapowego oraz Modułu SDI<sup>30</sup> w ilości 5.500 roboczogodzin zgodnie z potrzebami zamawiającego będzie realizowana w 2017 r.;
- 503,0 tys. zł, co stanowiło 66,0% planu (762,0 tys. zł) na postępowania kwalifikacyjne dla osób ubiegających się o nadanie uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii oraz na druk i dystrybucję dziennika praktyki zawodowej – niższe niż planowane koszty realizacji zadania były wynikiem mniejszej liczby przeprowadzonych postępowań kwalifikacyjnych na skutek niewielkiego zainteresowania uzyskaniem uprawnień zawodowych oraz braku wniosków o uznanie kwalifikacji do wykonywania zawodu.

<sup>29</sup> Regulaminem udzielania zamówień publicznych w Głównym Urzędzie Geodezji i Kartografii.

<sup>30</sup> Umowa na „Usługi administracji oraz asysty technicznej i konserwacji dla Uniwersalnego Modułu Mapowego”.

W wyniku realizacji powyższych zadań, w ramach wydatków na zakupy inwestycyjne nabyto 13 odbiorników GNSS wraz z antenami we wskazanych lokalizacjach stacji referencyjnych na obszarze kraju oraz urządzenia sieciowe (firewall, router i przełączniki) na potrzeby teleinformatycznego systemu ASG-EUPOS. W ramach wydatków na zakupy dostaw i usług m.in.: zapewniono świadczenie usługi asysty technicznej dla oprogramowania systemu PZGiK, weryfikowano dane zgromadzone w państwowym rejestrze granic i powierzchni jednostek podziałów terytorialnych kraju, zapewniono świadczenie usługi asysty technicznej i konserwacji dla oprogramowania standardowego dostarczonego w ramach Uniwersalnego Modułu Mapowego i Modułu SDI.

W wystąpieniu pokontrolnym z dnia 26 kwietnia 2016 r. dotyczącym kontroli wykonania budżetu państwa w 2015 r., NIK wniosowała o dokonywanie wydatków FGZGiK w ramach limitów określonych w zatwierdzonym przez GGK szczegółowym planie finansowym Funduszu. Z ustaleń niniejszej kontroli wynika, że powyższy wniosek pokontrolny został zrealizowany.

### **3.3. Stan funduszu i gospodarowanie wolnymi środkami**

Stan Funduszu na koniec 2016 r. wyniósł 8.645,0 tys. zł i był o 66,0 tys. zł (0,7%) wyższy od stanu na początek roku (8.579 tys. zł). Funduszu na koniec roku obejmował środki pieniężne w kwocie 11.342,0 tys. zł, należności w kwocie 34,0 tys. zł oraz zobowiązania w kwocie 2.731,0 tys. zł. Zobowiązania wymagalne na koniec 2016 r. nie wystąpiły.

Stan środków pieniężnych na rachunku Funduszu na początku 2016 r. był zerowy, natomiast wolne środki przekazane w zarządzanie overnight<sup>31</sup> wynosiły 8.987,0 tys. zł. Na koniec 2016 r. stan środków pieniężnych na rachunku Funduszu również był zerowy, a wolne środki przekazane w zarządzanie overnight były większe i stanowiły kwotę 11.342,0 tys. zł.

Dysponent Funduszu (Główny Geodeta Kraju), zgodnie z art. 78d ufp, wolne środki, z wyjątkiem środków pochodzących z dotacji z budżetu państwa, przekazywał w zarządzanie Ministrowi Finansów, na zasadach określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 11 grudnia 2014 r. w sprawie wolnych środków niektórych jednostek sektora finansów publicznych przyjmowanych przez Ministra Finansów w depozyt lub zarządzanie<sup>32</sup>.

Kwoty środków przekazywanych Ministrowi Finansów w zarządzanie terminowe wynosiły od 9.000,0 tys. zł (w okresie od 1 lutego 2016 r. do 29 lutego 2016 r.) do 11.000,0 tys. zł (od 1 grudnia 2016 r. do 30 grudnia 2016 r.). Analiza dyspozycji przekazywania wolnych środków w miesięczne zarządzanie wykazała, że ich przekazywanie nie stanowiło zagrożenia dla terminowej realizacji zadań Funduszu. Pozostałe kwoty, które nie zostały przekazane w zarządzanie terminowe oraz nie zostały wydatkowane w danym dniu, były przekazywane w zarządzanie overnight.

*Dane dotyczące wykonania planu finansowego FGZGiK przedstawiono w tabeli nr 1 stanowiącej załącznik do niniejszej informacji.*

<sup>31</sup> Zarządzanie overnight oznacza zarządzanie wolnymi środkami przekazywanymi na rachunek Ministra Finansów w BGK każdego dnia roboczego na podstawie stałego zlecenia dysponenta funduszu dla BGK i zwracany następnego dnia roboczego.

<sup>32</sup> Dz.U. poz. 1864.

#### 4. Sprawozdania

Kontrolą objęto sporządzanie rocznych sprawozdań za 2016 r. przez dysponenta części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, a także przez dysponenta III stopnia w Ministerstwie:

- o stanie środków na rachunkach bankowych państwowych jednostek budżetowych (Rb-23),
- z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb-27);
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa (Rb-28);
- z wykonania planu wydatków budżetu państwa w zakresie programów realizowanych ze środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 Programy);
- z wykonania planu wydatków budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków na realizację Wspólnej Polityki Rolnej (Rb-28 UE);
- z wykonania wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w układzie zadaniowym (Rb-BZ1);
- dotyczących operacji finansowych za IV kwartał 2016 r. o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N) i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z).

Sprawozdania łączne zostały sporządzone przez dysponenta części 18 na podstawie sprawozdań jednostkowych (własnych i podległych jednostek). Kwoty wykazane w sprawozdaniach jednostkowych kontrolowanej jednostki były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Mechanizmy systemu kontroli zarządczej zapewniły w sposób racjonalny kontrolę prawidłowości sporządzonych sprawozdań. Wyżej wymienione sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

Kontrolą objęto sporządzanie przez dysponenta FGZGiK sprawozdań za IV kwartał 2016 r.:

- z wykonania planu finansowego państwowego funduszu celowego (Rb-33, Rb-40);
- o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych (Rb-N);
- o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji (Rb-Z);
- rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego w układzie zadaniowym (Rb-BZ2).

Stwierdzono, że kwoty wykazane w wyżej wymienionych sprawozdaniach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Sprawozdania zostały sporządzone terminowo i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Przyjęty system kontroli zarządczej zapewniał w sposób racjonalny kontrolę prawidłowości sporządzonych sprawozdań.

#### 5. Księgi rachunkowe

Badanie wiarygodności ksiąg rachunkowych przeprowadzono u dysponenta części 18, na próbie 47 zapisów księgowych odzwierciedlających operacje finansowe na łączną kwotę 1.739.310,1 tys. zł,

wylosowanych metodą monetarną<sup>33</sup>, w tym dowody dotyczące zasilenia Funduszu Dopłat oraz zapotrzebowania na środki składane przez dysponentów III stopnia. Stwierdzono, że dowody księgowe sporządzono prawidłowo pod względem formalnym, a operacje gospodarcze udokumentowane tymi dowodami właściwie ujęto w księgach rachunkowych.

Nie zidentyfikowano nieprawidłowości w ewidencji dochodów i wydatków oraz związanych z nimi należności i zobowiązań.

W toku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- niezgodne z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Ministerstwie, jak również niezgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa (...) <sup>34</sup> wykazanie salda ujemnego na koncie 290 – Odpisy aktualizujące należności – nieprawidłowość ta wynikała z ustawień systemowych zapisanych w systemie informatycznym Quorum w module FK;
- nierzetelne udokumentowanie przeprowadzenia inwentaryzacji przez dysponenta części 18.

Dysponent części nie udokumentował czynności porównania zapisów z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami źródłowymi stanowiącymi podstawę zapisów księgowych. Nie wydrukowano zapisów księgowych, poszczególnych kont, zaprezentowano jedynie dane syntetyczne, tj. sumę obrotów i saldo.

---

<sup>33</sup> Prawdopodobieństwo wylosowania dowodu księgowego jest proporcjonalne do wartości operacji udokumentowanej tym dowodem.

<sup>34</sup> Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2013 r. poz. 289 j.t., ze zm.).

## **IV. Informacje dodatkowe**

Najwyższa Izba Kontroli skierowała wystąpienie pokontrolne do:

- Ministra Infrastruktury i Budownictwa;
- Głównego Inspektora Nadzoru Budowlanego;
- Głównego Geodety Kraju.

Nie wniesiono zastrzeżeń do wniosków i uwag zawartych w wystąpieniach pokontrolnych i poinformowano Najwyższą Izbę Kontroli o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków.

## Załączniki

### Załącznik 1. Dochody budżetowe w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo

Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016		05:03	05:04
		Wykonanie	Ustawa <sup>1)</sup> /Plan finansowy	Wykonanie		
		tys. zł				
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Ogółem część 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, w tym:</b>	<b>107 778,40</b>	<b>80 862,00</b>	<b>95 263,41</b>	<b>88,39</b>	<b>117,81</b>
<b>1.</b>	<b>Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>107 441,40</b>	<b>80 708,00</b>	<b>94 859,88</b>	<b>88,29</b>	<b>117,53</b>
1.1.	Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 048,87	988,00	826,89	78,84	83,69
1.1.1.	§0580 - Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	0,00	2,75	–	–
1.1.2.	§0690 - Wpływy z różnych opłat	1 048,87	988,00	824,14	78,57	83,41
1.2.	Rozdział 70014 – Umorzenie kredytów mieszkaniowych	15 638,67	15 000,00	14 892,91	95,23	99,29
1.2.1.	§0920 - Wpływy z pozostałych odsetek	12,24	0,00	19,96	163,07	–
1.2.2.	§0970 - Wpływy z różnych dochodów	15 626,43	15 000,00	14 872,95	95,18	99,15
1.3.	Rozdział 70015 – Refundacja premii gwarancyjnych oraz premii za systematyczne oszczędzanie	45,07	20,00	88,47	196,29	442,35
1.3.1.	§0970 - Wpływy z różnych dochodów	45,07	20,00	88,47	196,29	442,35
1.4.	Rozdział 70017 – Wykup odsetek od kredytów mieszkaniowych	90 400,07	64 700,00	77 858,60	86,13	120,34
1.4.1.	§0970 - Wpływy z różnych dochodów	90 400,07	64 700,00	77 858,60	86,13	120,34
1.5.	Rozdział 70022 – Fundusz Dopłat	113,23	0,00	1 114,20	984,01	–
1.5.1.	§2910 - Wpływy z dotacji oraz płatności	113,23	0,00	1 114,20	984,01	–
1.6.	Rozdział 70078 – usuwanie skutków klęsk żywiołowych	1,46	0,00	0,00	–	–
1.6.1.	§0900 - Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności	0,15	0,00	0,00	–	–
1.6.2.	§2910 - Wpływy z różnych dochodów	1,31	0,00	0,00	–	–
1.7.	Rozdział 70095 – Pozostała działalność	194,03	0,00	78,81	40,62	–
1.7.1.	§0690 - Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	0,71	–	–
1.7.2.	§0970 - Wpływy z różnych dochodów	194,03	0,00	78,10	40,25	–
<b>2.</b>	<b>Dział 710 – Działalność usługowa</b>	<b>306,45</b>	<b>127,00</b>	<b>366,35</b>	<b>119,55</b>	<b>288,46</b>

2.1.	Rozdział 71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii	0,00	0,00	16,90	–	–
2.1.1.	§0580 - Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	0,00	16,90	–	–
2.2.	Rozdział 71015 – Nadzór budowlany	307,73	124,00	168,81	54,86	136,14
2.2.1.	§0530 - Wpływy z opłat z tytułu zagospodarowania odpadów	0,15	0,00	0,92	613,33	–
2.2.2.	§0580 - Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2,00	0,00	4,20	210,00	–
2.2.3.	§0690 - Wpływy z różnych opłat	10,72	0,00	30,73	286,66	–
2.2.4.	§ 0750 - Wpływy z najmu, dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	124,12	124,00	123,21	99,27	99,36
2.2.5.	§0870 - Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3,88	0,00	0,00	–	–
2.2.6.	§0920 - Wpływy z pozostałych odsetek	56,90	0,00	0,01	0,02	–
2.2.7.	§0970 - Wpływy z różnych dochodów	109,96	0,00	9,74	8,86	–
2.3.	Rozdział 71021 – Główny Urząd Geodezji i Kartografii	0,00	3,00	180,01	–	6 000,33
2.3.1.	§0470 - Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebność	0,00	3,00	3,00	–	100,00
2.3.2.	§0570 - Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	0,00	0,67	–	–
2.3.3.	§0580 - Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	0,00	9,15	–	–
2.3.4.	§0586 - Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	0,00	0,59	–	–
2.3.5.	§0589 - Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	0,00	92,04	–	–
2.3.6.	§0690 - Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	0,23	–	–
2.3.7.	§ 0920 - Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	0,03	–	–
2.3.8.	§0929 - Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	0,74	–	–
2.3.9.	§0970 - Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	73,56	–	–
2.4.	Rozdział 71030 - Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	0,00	0,00	0,63	–	–
2.4.1.	§0580 - Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	0,00	0,63	–	–
2.5.	Rozdział 71095 - Pozostała działalność	-1,28	0,00	0,00	–	–
2.5.1.	§0690 - Wpływy z różnych opłat	-1,28	0,00	0,00	–	–
<b>3.</b>	<b>Dział 750 – Administracja publiczna</b>	<b>30,55</b>	<b>27,00</b>	<b>37,18</b>	<b>121,70</b>	<b>137,70</b>

3.1.	Rozdział 75001 – Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	30,55	27,00	37,18	121,70	137,70
3.1.1.	§0580 - Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	7,72	0,00	13,04	168,91	–
3.1.2.	§0690 - Wpływy z różnych opłat	0,60	0,00	3,18	530,00	–
3.1.3.	§0750 - Wpływy z najmu, dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	11,98	12,00	16,11	134,47	134,25
3.1.4.	§0920 - Wpływy z pozostałych odsetek	0,07	0,00	0,00	–	–
3.1.5.	§0970 - Wpływy z różnych dochodów	10,18	15,00	4,85	47,64	32,33

Dane na podstawie rocznego sprawozdania Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych.

<sup>1)</sup> Ustawa budżetowa na rok 2016 z dnia 25 lutego 2016 r. (Dz.U. poz. 278, ze zm.).



**Załącznik 2. Wydatki budżetu państwa w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo**

Lp.	Wyszczególnienie <sup>1)</sup>	2015	2016			6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>2)</sup>	Plan po zmianach	Wykonanie			
		tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>Ogółem cz. 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, w tym:</b>	<b>1 410 061,88</b>	<b>917 001,00</b>	<b>1 649 258,43</b>	<b>1 614 696,25</b>	<b>114,51</b>	<b>176,08</b>	<b>97,90</b>
<b>1.</b>	<b>Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>1 364 959,22</b>	<b>822 876,00</b>	<b>1 552 516,00</b>	<b>1 523 260,77</b>	<b>111,60</b>	<b>185,11</b>	<b>98,12</b>
1.1	Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 118,98	1 538,00	1 343,00	1 022,30	91,36	66,47	76,12
1.1.1.	§3030 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	280,72	331,00	331,00	260,51	92,80	78,70	78,70
1.1.2.	§4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	2,00	3,00	3,00	1,30	65,00	43,33	43,33
1.1.3.	§4120 - Składki na Fundusz Pracy	0,00	1,00	1,00	0,00	-	-	-
1.1.4.	§4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	680,51	892,00	802,00	566,06	83,18	63,46	70,58
1.1.5.	§4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1,46	5,00	5,00	0,92	63,01	18,40	18,40
1.1.6.	§4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	306,00	201,00	0,00	-	-	-
1.1.7.	§4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	0,00	19,97	-	-	-
1.1.8.	§4220 - Zakup środków żywności	0,00	0,00	0,00	0,35	-	-	-
1.1.9.	§4300 - Zakup usług pozostałych	154,29	0,00	0,00	140,82	91,27	-	-
1.1.10.	§4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,00	0,00	0,00	32,37	-	-	-
1.2.	Rozdział 70015 - Refundacja premii gwarancyjnych oraz premii za systematyczne oszczędzanie	241 761,00	300 000,00	212 800,00	212 787,66	88,02	70,93	99,99
1.2.1.	§2980 - Pozostałe rozliczenia z bankami	241 761,00	300 000,00	212 800,00	212 787,66	88,02	70,93	99,99
1.3.	Rozdział 70017 - Wykup odsetek od kredytów mieszkaniowych	40 245,00	35 000,00	36 800,00	36 791,84	91,42	105,12	99,98
1.3.1.	§2980 - Pozostałe rozliczenia z bankami	37 155,00	32 400,00	33 730,00	33 728,26	90,78	104,10	99,99

1.3.2.	§4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	2 600,00	3 070,00	0,00	-	-	-
1.3.3.	§4300 - Zakup usług pozostałych	3 090,00	0,00	0,00	3 063,58	99,14	-	-
1.4.	Rozdział 70020 - Fundusz Termomodernizacji i Remontów	120 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	41,67	-	100,00
1.4.1.	§2980 - Pozostałe rozliczenia z bankami	120 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	41,67	-	100,00
1.5.	Rozdział 70022 - Fundusz Dopłat	960 643,11	485 000,00	1 250 400,00	1 221 831,05	127,19	251,92	97,72
1.5.1.	§2980 - Pozostałe rozliczenia z bankami	960 643,11	485 000,00	1 250 400,00	1 221 831,05	127,19	251,92	97,72
1.6.	Rozdział 70078 - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	94,85	0,00	0,00	0,00	-	-	-
1.6.1.	§2980 - Pozostałe rozliczenia z bankami	90,33	0,00	0,00	0,00	-	-	-
1.6.2.	§4300 - Zakup usług pozostałych	4,52	0,00	0,00	0,00	-	-	-
1.7.	Rozdział 70095 - Pozostała działalność	1 096,28	1 338,00	1 173,00	827,92	75,52	61,88	70,58
1.7.1.	§3030 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	9,72	20,00	10,00	3,89	40,02	19,45	38,90
1.7.2.	§4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	5,00	0,00	0,00	-	-	-
1.7.3.	§4120 - Składki na Fundusz Pracy	0,00	2,00	0,00	0,00	-	-	-
1.7.4.	§4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	10,00	30,00	40,00	40,00	400,00	133,33	100,00
1.7.5.	§4600 - Kary odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	0,00	2,00	2,00	-	-	100,00
1.7.6.	§4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	597,06	79,00	39,00	15,03	2,52	19,03	38,54
1.7.7.	§4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	1 202,00	1 082,00	0,00	-	-	-
1.7.8.	§4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	0,00	0,22	-	-	-
1.7.9.	§4300 - Zakup usług pozostałych	267,35	0,00	0,00	473,93	177,27	-	-
1.7.10.	§4380 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	14,21	0,00	0,00	15,95	112,24	-	-
1.7.11.	§4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	197,94	0,00	0,00	276,90	139,89	-	-
<b>2.</b>	<b>Dział 710 - Działalność usługowa</b>	<b>19 228,83</b>	<b>60 947,00</b>	<b>58 214,77</b>	<b>56 069,29</b>	<b>291,59</b>	<b>92,00</b>	<b>96,31</b>
2.1.	Rozdział 71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii	0,00	10 512,00	9 301,77	8 963,10	-	85,27	96,36
2.1.1.	§4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00	18,62	6,64	-	-	35,66

2.1.2.	§4120 - Składki na Fundusz Pracy	0,00	0,00	2,66	0,00	-	-	-
2.1.3.	§4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	205,00	105,50	105,38	-	51,40	99,89
2.1.4.	§4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	10 307,00	9 174,99	0,00	-	-	-
2.1.5.	§4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	0,00	30,00	-	-	-
2.1.6.	§4300 - Zakupy usług pozostałych	0,00	0,00	0,00	8 821,08	-	-	-
2.2.	Rozdział 71015 - Nadzór budowlany	19 125,44	19 482,00	19 625,45	19 524,87	102,09	100,22	99,49
2.2.1.	§3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2,08	3,00	35,90	34,85	1 675,48	1 161,67	97,08
2.2.2.	§4009 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	0,00	6,91	0,00	-	-	-
2.2.3.	§4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	904,67	800,00	680,50	680,41	75,21	85,05	99,99
2.2.4.	§4020 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	10 854,61	11 569,00	11 715,60	11 715,42	107,93	101,27	100,00
2.2.5.	§4040 - Dodatkowe wynagrodzenia roczne	827,60	963,00	801,00	800,97	96,78	83,17	100,00
2.2.6.	§4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	1 986,52	2 135,00	2 115,10	2 113,89	106,41	99,01	99,94
2.2.7.	§4120 - Składki na Fundusz Pracy	211,62	230,00	233,00	232,56	109,90	101,11	99,81
2.2.8.	§4140 - Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	99,52	0,00	134,90	134,88	135,53	-	99,99
2.2.9.	§4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	25,00	0,00	0,00	-	-	-
2.2.10.	§4270 - Zakup usług remontowych	381,63	250,00	188,00	185,29	48,55	74,12	98,56
2.2.11.	§4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	1 865,00	2 127,00	0,00	-	-	-
2.2.12.	§4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	690,00	0,00	0,00	616,79	89,39	-	-
2.2.13.	§4260 - Zakup energii	221,29	0,00	0,00	227,10	102,63	-	-
2.2.14.	§4280 - Zakup usług zdrowotnych	16,22	0,00	0,00	16,07	99,08	-	-
2.2.15.	§4300 - Zakupy usług pozostałych	877,11	0,00	0,00	934,39	106,53	-	-
2.2.16.	§4309 - Zakupy usług pozostałych	0,00	0,00	0,00	6,91	-	-	-
2.2.17.	§4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	103,09	0,00	0,00	94,96	92,11	-	-
2.2.18.	§4380 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	0,70	0,00	0,00	0,00	-	-	-
2.2.19.	§4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	139,64	0,00	0,00	146,63	105,01	-	-

2.2.20.	§4400 - Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	84,59	0,00	0,00	85,30	100,84	-	-
2.2.21.	§4410 - Podróże służbowe krajowe	210,23	250,00	219,20	214,28	101,93	85,71	97,76
2.2.22.	§4420 - Podróże służbowe zagraniczne	1,32	20,00	6,80	6,69	506,82	33,45	98,38
2.2.23.	§4430 - Różne opłaty i składki	21,91	25,00	15,00	14,68	67,00	58,72	97,87
2.2.24.	§4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	222,28	242,00	221,00	220,67	99,28	91,19	99,85
2.2.25.	§4480 - Podatek od nieruchomości	40,76	40,00	42,30	41,82	102,60	104,55	98,87
2.2.26.	§4540 - Składki do organizacji międzynarodowych	4,63	6,00	6,00	5,51	119,01	91,83	91,83
2.2.27.	§4550 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	50,10	50,00	50,00	49,95	99,70	99,90	99,90
2.2.28.	§4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	65,73	60,00	71,50	71,30	108,47	118,83	99,72
2.2.29.	§4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1,51	1,00	1,20	1,11	73,51	111,00	92,50
2.2.30.	§6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	854,52	798,00	798,00	719,55	84,21	90,17	90,17
2.2.31.	§6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	236,30	150,00	150,00	146,35	61,93	97,57	97,57
2.2.32.	§6069 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	15,26	0,00	6,54	6,54	42,86	-	100,00
2.3.	Rozdział 71021 - Główny Urząd Geodezji i Kartografii	0,00	30 637,00	29 132,55	27 447,86	-	89,59	94,22
2.3.1.	§2009 - Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w paragrafie 205	0,00	0,00	49,37	18,85	-	-	38,18
2.3.2.	§3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	10,00	11,00	10,65	-	106,50	96,82
2.3.3.	§3030 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,00	5,00	1,00	0,97	-	19,40	97,00
2.3.4.	§4006 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	818,00	1 131,44	0,00	-	-	-

2.3.5.	§4008 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	425,00	935,00	0,00	-	-	-
2.3.6.	§4009 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	75,00	521,82	0,00	-	-	-
2.3.7.	§4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	556,00	556,00	461,55	-	83,01	83,01
2.3.8.	§4020 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	0,00	6 511,00	6 229,35	6 226,97	-	95,64	99,96
2.3.9.	§4026 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	0,00	10,00	33,49	33,07	-	330,70	98,75
2.3.10.	§4029 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	0,00	520,00	497,38	496,98	-	95,57	99,92
2.3.11.	§4040 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	457,00	636,41	636,41	-	139,26	100,00
2.3.12.	§4046 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	3,00	2,13	2,13	-	71,00	100,00
2.3.13.	§4049 - Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
2.3.14.	§4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 433,00	1 407,17	1 200,49	-	83,77	85,31
2.3.15.	§4111 - Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00	18,30	2,85	-	-	15,57
2.3.16.	§4112 - Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	19,00	19,00	2,85	-	15,00	15,00
2.3.17.	§4116 - Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	3,00	5,97	5,94	-	198,00	99,50
2.3.18.	§4119 - Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	89,00	86,03	81,65	-	91,74	94,91
2.3.19.	§4120 - Składki na Fundusz Pracy	0,00	206,00	200,88	128,07	-	62,17	63,75
2.3.20.	§4121 - Składki na Fundusz Pracy	0,00	0,00	2,60	0,40	-	-	15,38
2.3.21.	§4122 - Składki na Fundusz Pracy	0,00	4,00	4,00	0,40	-	10,00	10,00
2.3.22.	§4126 - Składki na Fundusz Pracy	0,00	1,00	1,00	0,85	-	85,00	85,00
2.3.23.	§4129 - Składki na Fundusz Pracy	0,00	13,00	13,00	10,89	-	83,77	83,77
2.3.24.	§4140 - Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	0,00	0,00	160,97	160,97	-	-	100,00
2.3.25.	§4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	594,00	328,01	320,42	-	53,94	97,69
2.3.26.	§4171 - Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00	106,00	18,25	-	-	17,22
2.3.27.	§4172 - Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	106,00	106,00	18,25	-	17,22	17,22
2.3.28.	§4176 - Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	2,00	0,00	0,00	-	-	-
2.3.29.	§4270 - Zakup usług remontowych	0,00	160,00	329,72	234,13	-	146,33	71,01
2.3.30.	§4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	17 750,00	14 690,62	0,00	-	-	-

2.3.31.	§4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	0,00	398,08	-	-	-
2.3.32.	§4216 - Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	0,00	0,68	-	-	-
2.3.33.	§4260 - Zakup energii	0,00	0,00	0,00	62,06	-	-	-
2.3.34.	§4280 - Zakup usług zdrowotnych	0,00	0,00	0,00	7,76	-	-	-
2.3.35.	§4300 - Zakup usług pozostałych	0,00	0,00	0,00	13 089,95	-	-	-
2.3.36.	§4306 - Zakup usług pozostałych	0,00	0,00	0,00	1 043,44	-	-	-
2.3.37.	§4308 - Zakup usług pozostałych	0,00	0,00	0,00	918,25	-	-	-
2.3.38.	§4309 - Zakup usług pozostałych	0,00	0,00	0,00	352,29	-	-	-
2.3.39.	§4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	0,00	0,00	143,79	-	-	-
2.3.40.	§4366 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	0,00	0,00	0,22	-	-	-
2.3.41.	§4380 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	0,00	0,00	0,00	9,87	-	-	-
2.3.42.	§4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,00	0,00	0,00	31,68	-	-	-
2.3.43.	§4400 - Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	0,00	0,00	0,00	549,05	-	-	-
2.3.44.	§4406 - Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	0,00	0,00	0,00	1,28	-	-	-
2.3.45.	§4410 - Podróże służbowe krajowe	0,00	70,00	60,00	52,88	-	75,54	88,13
2.3.46.	§4416 - Podróże służbowe krajowe	0,00	0,00	0,23	0,00	-	-	-
2.3.47.	§4419 - Podróże służbowe krajowe	0,00	0,00	0,30	0,00	-	-	-
2.3.48.	§4420 - Podróże służbowe zagraniczne	0,00	270,00	270,00	167,89	-	62,18	62,18
2.3.49.	§4421 - Podróże służbowe zagraniczne	0,00	0,00	10,00	0,00	-	-	-
2.3.50.	§4422 - Podróże służbowe zagraniczne	0,00	10,00	10,00	0,00	-	-	-
2.3.51.	§4429 - Podróże służbowe zagraniczne	0,00	0,00	1,22	0,00	-	-	-
2.3.52.	§4430 - Różne opłaty i składki	0,00	23,00	73,00	24,53	-	106,65	33,60
2.3.53.	§4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	143,00	155,19	155,19	-	108,52	100,00
2.3.54.	§4480 - Podatek od nieruchomości	0,00	7,00	7,00	4,38	-	62,57	62,57
2.3.55.	§4540 - Składki do organizacji międzynarodowych	0,00	130,00	130,00	99,37	-	76,44	76,44

2.3.56.	§4550 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	0,00	100,00	110,00	79,52	-	79,52	72,29
2.3.57.	§4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	0,00	3,95	3,95	-	-	100,00
2.3.58.	§4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	6,00	6,00	0,38	-	6,33	6,33
2.3.59.	§6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	80,00	179,00	177,38	-	221,73	99,09
2.3.60.	§6061 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	0,00	5,00	0,00	-	-	-
2.3.61.	§6062 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	5,00	5,00	0,00	-	-	-
2.3.62.	§6066 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	23,00	23,00	0,00	-	-	-
2.4.	Rozdział 71095 Pozostała działalność	103,39	316,00	155,00	133,46	129,08	42,23	86,10
2.4.1.	§4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	0,43	0,00	0,00	0,00	-	-	-
2.4.2.	§4120 - Składki na Fundusz Pracy	0,06	0,00	0,00	0,00	-	-	-
2.4.3.	§4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	2,50	0,00	0,00	0,00	-	-	-
2.4.4.	§4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	311,00	152,00	0,00	-	-	-
2.4.5.	§4300 - Zakup usług pozostałych	100,00	0,00	0,00	9,78	9,78	-	-
2.4.6.	§4380 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	0,00	0,00	0,00	0,83	-	-	-
2.4.7.	§4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,00	0,00	0,00	120,75	-	-	-
2.4.8.	§4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,40	5,00	3,00	2,10	525,00	42,00	70,00
<b>3.</b>	<b>Dział 750 - Administracja publiczna</b>	<b>25 870,83</b>	<b>33 175,00</b>	<b>38 524,66</b>	<b>35 363,19</b>	<b>136,69</b>	<b>106,60</b>	<b>91,79</b>
3.1.	Rozdział 75001 - Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	25 870,83	33 175,00	38 524,66	35 363,19	136,69	106,60	91,79
3.1.1.	§3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	84,36	89,00	105,00	75,43	89,41	84,75	71,84
3.1.2.	§3030 - Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	34,88	110,00	2,00	1,90	5,45	1,73	95,00
3.1.3.	§4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	547,36	871,00	1 310,00	1 254,46	229,18	144,03	95,76
3.1.4.	§4020 - Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	14 720,61	17 109,00	17 175,43	17 164,50	116,60	100,32	99,94
3.1.5.	§4040 - Dodatkowe wynagrodzenia roczne	985,31	1 262,00	1 016,15	1 015,88	103,10	80,50	99,97

3.1.6.	§4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	2 599,48	3 200,00	3 288,24	3 137,39	120,69	98,04	95,41
3.1.7.	§4119 - Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00	0,95	0,00	-	-	-
3.1.8.	§4120 - Składki na Fundusz Pracy	322,16	452,00	465,03	380,86	118,22	84,26	81,90
3.1.9.	§4129 - Składki na Fundusz Pracy	0,00	0,00	0,13	0,00	-	-	-
3.1.10.	§4140 - Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	221,00	0,00	221,00	214,99	97,28	-	97,28
3.1.11.	§4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	591,59	799,00	544,00	115,13	19,46	14,41	21,16
3.1.12.	§4179 - Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00	5,50	0,00	-	-	-
3.1.13.	§4190 - Nagrody konkursowe	0,00	5,00	0,00	0,00	-	-	-
3.1.14.	§4240 - Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	2,00	0,00	0,00	-	-	-
3.1.15.	§4270 - Zakup usług remontowych	671,27	1 044,00	714,00	541,24	80,63	51,84	75,80
3.1.16.	§4000 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	5 168,00	4 796,50	0,00	-	-	-
3.1.17.	§4009 - Grupa wydatków bieżących jednostki	0,00	101,00	192,63	0,00	-	-	-
3.1.18.	§4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	667,25	0,00	0,00	648,11	97,13	-	-
3.1.19.	§4219 - Zakup materiałów i wyposażenia	1,22	0,00	0,00	3,41	279,51	-	-
3.1.20.	§4220 - Zakup środków żywności	0,00	0,00	0,00	61,09	-	-	-
3.1.21.	§4260 - Zakup energii	522,32	0,00	0,00	562,52	107,70	-	-
3.1.22.	§4280 - Zakup usług zdrowotnych	8,93	0,00	0,00	9,35	104,70	-	-
3.1.23.	§4300 - Zakup usług pozostałych	1 882,90	0,00	0,00	2 094,32	111,23	-	-
3.1.24.	§4309 - Zakup usług pozostałych	130,83	0,00	0,00	67,42	51,53	-	-
3.1.25.	§4360 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	90,78	0,00	0,00	61,73	68,00	-	-
3.1.26.	§4380 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	16,48	0,00	0,00	1,11	6,74	-	-
3.1.27.	§4389 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1,16	0,00	0,00	1,76	151,72	-	-
3.1.28.	§4390 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	49,77	0,00	0,00	35,29	70,91	-	-
3.1.29.	§4399 - Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,00	0,00	0,00	105,92	-	-	-
3.1.30.	§4410 - Podróże służbowe krajowe	9,87	48,00	73,50	54,87	555,93	114,31	74,65
3.1.31.	§4419 - Podróże służbowe krajowe	0,00	0,00	0,20	0,13	-	-	65,00



3.1.32.	§4420 - Podróże służbowe zagraniczne	28,69	124,00	129,50	71,10	247,82	57,34	54,90
3.1.33.	§4429 - Podróże służbowe zagraniczne	7,57	6,00	6,00	5,54	73,18	92,33	92,33
3.1.34.	§4430 - Różne opłaty i składki	6,26	7,00	8,50	6,78	108,31	96,86	79,76
3.1.35.	§4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	251,97	291,00	298,00	290,80	115,41	99,93	97,58
3.1.36.	§4480 - Podatek od nieruchomości	65,34	94,00	94,00	65,87	100,81	70,07	70,07
3.1.37.	§4520 - Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	13,01	16,00	18,00	14,58	112,07	91,13	81,00
3.1.38.	§4530 - Podatek od towarów i usług (VAT)	0,00	1,00	1,00	0,00	-	-	-
3.1.39.	§4550 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	80,04	117,00	123,50	121,37	151,64	103,74	98,28
3.1.40.	§4559 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	0,00	2,00	2,00	1,87	-	93,50	93,50
3.1.41.	§4580 - Pozostałe odsetki	0,00	0,00	500,00	492,94	-	-	98,59
3.1.42.	§4590 - Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	0,00	0,00	5 497,00	5 491,75	-	-	99,90
3.1.43.	§4600 - Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	8,50	40,00	35,00	29,40	345,88	73,50	84,00
3.1.44.	§4610 - Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	840,28	1 205,00	1 270,00	642,61	76,48	53,33	50,60
3.1.45.	§4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,90	5,00	4,50	2,22	246,67	44,40	49,33
3.1.46.	§6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	245,94	1 007,00	623,00	517,55	210,44	51,40	83,07
3.1.47.	§6069 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	162,80	0,00	4,40	0,00	-	-	-
<b>4.</b>	<b>Dział 752 - Obrona narodowa</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
4.1.	Rozdział 75212 - Pozostałe wydatki obronne	3,00	3,00	3,00	3,00	100,00	100,00	100,00
4.1.1.	§4550 - Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	3,00	3,00	3,00	3,00	100,00	100,00	100,00

Dane na podstawie rocznego sprawozdania Rb-28 z wykonania planu wydatków budżetu państwa.

<sup>1)</sup> Ustawa budżetowa na rok 2016 z dnia 25 lutego 2016 r. (Dz.U. poz. 278, ze zm.).

**Załącznik 3. Zatrudnienie i wynagrodzenia w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo**

Lp.	Wyszczególnienie <sup>1)</sup>	2015	2016			6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Ustawa <sup>2)</sup>	Plan po zmianach	Wykonanie			
		tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Ogółem 18 - Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, w tym:	618	9 053	14 531	12 092	1 956,66	133,57	83,22
1.	Dział 710 – Działalność usługowa	82	8 475	13 402	11 095	13 530,12	130,91	82,79
1.1.	Rozdział 71015 - Nadzór budowlany	82	–	72	72	87,94	-	99,99
1.1.1	Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020	82	–	72	72	87,94	-	99,99
1.2	Rozdział 71021 - Główny Urząd Geodezji i Kartografii	–	8 475	13 330	11 023	-	130,06	82,69
1.2.1	Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009–2014	–	4 976	6 889	6 160	-	123,79	89,42
1.2.2	Program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014–2020	–	3 499	6 168	4 762	-	136,09	77,20
1.2.3	Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020	–	–	273	101	-	-	37,05
2	Dział 750 - Administracja Publiczna	536	578	1 129	997	186,09	172,57	88,33
2.1	Rozdział 75001 - Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	536	578	1 129	997	186,09	172,57	88,33
2.1.1	Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020	536	578	1 129	997	186,09	172,57	88,33

<sup>2)</sup> W przeliczeniu na pełnozatrudnionych.

<sup>3)</sup> Status zatrudnienia określony został w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

**Załącznik 4. Wydatki budżetu środków europejskich w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo**

Lp.	Wyszczególnienie <sup>1)</sup>	2015	2016			6/3	6/4	6/5
		Wykonanie	Ustawa <sup>2)</sup>	Plan po zmianach	Wykonanie			
		tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Ogółem 18 - Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo, w tym:	618	9 053	14 531	12 092	1 956,66	133,57	83,22
1.	Dział 710 – Działalność usługowa	82	8 475	13 402	11 095	13 530,12	130,91	82,79
1.1.	Rozdział 71015 - Nadzór budowlany	82	–	72	72	87,94	-	99,99
1.1.1.	Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020	82	–	72	72	87,94	-	99,99
1.2.	Rozdział 71021 - Główny Urząd Geodezji i Kartografii	–	8 475	13 330	11 023	-	130,06	82,69
1.2.1.	Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009–2014	–	4 976	6 889	6 160	-	123,79	89,42
1.2.2.	Program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014–2020	–	3 499	6 168	4 762	-	136,09	77,20
1.2.3.	Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020	–	–	273	101	-	-	37,05
2.	Dział 750 - Administracja Publiczna	536	578	1 129	997	186,09	172,57	88,33
2.1.	Rozdział 75001 - Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	536	578	1 129	997	186,09	172,57	88,33
2.1.1.	Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020	536	578	1 129	997	186,09	172,57	88,33

<sup>1)</sup> Ustawa budżetowa na rok 2016 z dnia 25 lutego 2016 r. (Dz.U. poz. 278, ze zm.).

Tabela 1. Wykonanie planu finansowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016			4:3	6:3	6:4	6:5
		Wykonanie	Plan wg ustawy budżetowej <sup>1</sup>	Plan po zmianach	Wykonanie				
		w tys. zł							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Część A - Zadania wynikające z ustawy tworzącej państwowy fundusz celowy									
I.	Zadania wynikające z ustawy tworzącej fundusz celowy	6 610	9 987	9 987	6 629	151	100	66	66
1.	Aktualizacja i utrzymywanie państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, w szczególności:	6 157	9 217	9 217	6 126	150	99	66	66
1.1.	zakładanie, aktualizacja i modernizacja krajowego systemu informacji o terenie, map topograficznych i tematycznych, osnów geodezyjnych, mapy zasadniczej, geodezyjnej ewidencji sieci uzbrojenia terenu, ewidencji gruntów i budynków	3 846	3 183	3 183	2 281	83	59	72	72
1.2.	informatyzacja zasobu, w tym zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania	2 220	6 034	6 034	3 845	272	173	64	64
1.3.	podnoszenie kwalifikacji pracowników Służby Geodezyjnej i Kartograficznej zatrudnionych w związku z prowadzeniem zasobu poprzez pokrywanie kosztów szkoleń, porad i konferencji w zakresie udostępniania, aktualizacji, utrzymywania i rozwoju tego zasobu	89				0	0		
1.4.	działalność wydawnicza Służby Geodezyjnej i Kartograficznej	2				0	0		
2.	Nadawanie uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii, w tym:	453	770	770	503	170	111	65	65
2.1.	przeprowadzenie postępowań kwalifikacyjnych oraz druk i dystrybucja dziennika praktyki zawodowej	453	762	762	503	168	111	66	66
2.2.	przeprowadzanie testu umiejętności		8	8				0	0
Część B - Plan Finansowy w układzie memoriałowym									
I.	Stan na początek roku	8 239	6 282	6 282	8 579	76	104	137	137
	z tego:								
1.	Środki pieniężne	8 196	6 132	6 132	8 987	75	110	147	147
2.	Należności	78	150	150	26	192	33	17	17
3.	Zobowiązania	35			434	0	1 240		
II.	Przychody	6 950	5 830	5 830	6 695	84	96	115	115
1.	Pozostałe przychody	6 950	5 830	5 830	6 695	84	96	115	115
	w tym:								
1.1.	odsetki	138	60	60	139	43	101	232	232
1.2.	inne	6 812	5 770	5 770	6 556	85	96	114	114
	wpływy z różnych opłat	552	770	770	524	139	95	68	68

	różne, w tym określone ustawowo przychody państwowych funduszy celowych	6 260	5 000	5 000	6 032	80	96	121	121
III.	Koszty	6 610	9 987	9 987	6 629	151	100	66	66
1	Koszty /własne/	4 378	8 787	8 787	5 479	201	125	62	62
1.1.	wynagrodzenia z tego:	254	375	375	260	148	102	69	69
1.1.1.	bezosobowe	254	375	375	260	148	102	69	69
1.5.	pozostałe, z tego:	4 124	8 412	8 412	5 219	204	127	62	62
1.5.1.	inne, w tym:	4 124	8 412	8 412	5 219	204	127	62	62
1.5.1.1.	różne wydatki na rzecz osób fizycznych	35	92	92	40	263	114	43	43
1.5.1.2.	grupa wydatków bieżących jednostki		8 320	8 320				0	0
1.5.1.3.	zakup materiałów i wyposażenia	1			2	0	200		
1.5.1.4.	zakup usług pozostałych	4 023			5 173	0	129		
1.5.1.5.	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	65			4	0	6		
2.	Koszty inwestycyjne w tym:	2 232	1 200	1 200	1 150	54	52	96	96
2.1.	wydatki na zakupy inwestycyjne	2 232	1 200	1 200	1 150	54	52	96	96
IV.	Stan na koniec roku	8 579	2 125	2 125	8 645	25	101	407	407
	z tego:								
1.	Środki pieniężne	8 987	1 975	1 975	11 342	22	126	574	574
2.	Należności	26	150	150	34	577	131	23	23
3.	Zobowiązania	434			2 731	0	629		
Część F - Dane uzupełniające									
	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	0	0	0	0				

<sup>1)</sup> Ustawa budżetowa na rok 2016 z dnia 25 lutego 2016 r. (Dz.U. poz. 278, ze zm.).

**Załącznik 5. Kalkulacja oceny ogólnej w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo**

Oceny wykonania budżetu w części 18 – Budownictwo, planowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo dokonano stosując kryteria<sup>39</sup> oparte na wskaźnikach wartościowych opracowanych przez NIK i opublikowanych w Analizie wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej w 2016 roku<sup>40</sup>.

Dochody<sup>41</sup>: 95.263,4 tys. zł

Wydatki (łącznie z wydatkami budżetu środków europejskich): 1.626.788,5 tys. zł

Łączna kwota G : 1.626.788,5 tys. zł (kwota dochodów)

Waga wydatków w łącznej kwocie:  $Ww = W : G = 1,0000$

Ocena cząstkowa wydatków: 5.

**Wynik końcowy Wk:  $5 \times 1,0000 = 5$  (ocena pozytywna)**

**Załącznik 5a. Kalkulacja oceny ogólnej Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym**

Przychody (P): 6.695,0 tys. zł

Koszty (K): 6.629,0 tys. zł

Łączna kwota G : 13.324,0 tys. zł (kwota przychodów + kwota kosztów)

Waga przychodów w łącznej kwocie:  $Wp = P : G = 0,5025$

Waga kosztów w łącznej kwocie:  $Wk = K : G = 0,4975$

**Wynik końcowy:  $5 \times 0,5025 + 5 \times 0,4975 = 5$  (ocena pozytywna)**

<sup>39</sup> <http://www.nik.gov.pl/kontrole/standardy-kontroli-nik/>

<sup>40</sup> Porównaj: <http://www.nik.gov.pl/kontrole/analiza-budzetu-panstwa/>

<sup>41</sup> W częściach budżetu państwa, w których zgodnie z założeniami do kontroli wykonania budżetu państwa nie są badane dochody nie dokonuje się oceny cząstkowej dla dochodów i przy ustalaniu wartości G nie uwzględnia się kwoty dochodów.

**Załącznik 6. Wykaz jednostek objętych kontrolą**

Lp.	Nazwa jednostki	Osoba odpowiedzialna za kontrolowaną działalność		Ocena kontrolowanej działalności*
		Imię i nazwisko	Pełniona funkcja	
1.	Ministerstwo Infrastruktury i Budownictwa	Andrzej Adamczyk	Minister	P
2.	Główny Urząd Geodezji i Kartografii	Grażyna Kierznowska	p.o. Główny Geodeta Kraju	P
3.	Główny Urząd Nadzoru Budowlanego	Jacek Szer	Główny Inspektor Nadzoru Budowlanego	P

\* Użyty skrót oznacza: P – ocena pozytywna, O – ocena opisowa, N – ocena negatywna

**Załącznik 7. Wykaz organów, którym przekazano informację o wynikach**

1. Prezydent Rzeczypospolitej Polskiej
2. Marszałek Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej
3. Marszałek Senatu Rzeczypospolitej Polskiej
4. Prezes Rady Ministrów
5. Minister Rozwoju i Finansów
6. Prezes Trybunału Konstytucyjnego
7. Rzecznik Praw Obywatelskich
8. Sejmowa Komisja Kontroli Państwowej
9. Sejmowa Komisja Infrastruktury
10. Sejmowa Komisja Finansów Publicznych
11. Minister Infrastruktury i Budownictwa
12. Główny Inspektor Nadzoru Budowlanego
13. Główny Geodeta Kraju